

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Varigata

registrikood: 11233960

tänavatalu nimi Tartu maakond, Tartu vald, Vahi alevik,
maja ja korteri number: Musta

postisihthumber: 60534

telefon: +372 5349 3502

e-posti aadress: urmas.maasik.001@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Varigata on asutatud 05. mail 2006 aastal. Lõppenud majandusaastal oli ettevõtte tegevusaladeks hulgikaubandus, veoteenuse osutamine ja ruumide rent.

Majandusaasta müügitulu oli 406 799 eurot.

Aasta lõpu seisuga ettevõttes palgatööjõudu ei kasutatud.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning juhatusele ei ole määratud ega makstud juhtimistasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 010	5 780	2
Nõuded ja ettemaksed	15 409	43 437	3
Kokku käibevarad	25 419	49 217	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 846	6 551	5
Kokku põhivarad	6 846	6 551	
Kokku varad	32 265	55 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 794	13 145	6
Võlad ja ettemaksed	8 737	37 303	7
Kokku lühiajalised kohustised	16 531	50 448	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 460	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	6 460	0	
Kokku kohustised	22 991	50 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508	-710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 954	3 218	
Kokku omakapital	9 274	5 320	
Kokku kohustised ja omakapital	32 265	55 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	406 799	292 861	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-327 928	-234 977	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 696	-53 065	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 739	-1 378	
Muud ärikulud	-1 000	0	
Ärikasum (kahjum)	4 436	3 441	
Intressikulud	-482	-223	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 954	3 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 954	3 218	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Varigata 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus alates 639 eurost. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooni norme:

Hooned ja rajatised 3-5%

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 10-20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiooltele põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis

korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	160	87
Raha arvelduskontol	9 850	5 693
Kokku raha	10 010	5 780

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 096	15 096	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 096	15 096	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	313	313	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 409	15 409	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42 615	42 615	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 615	42 615	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	822	822	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 437	43 437	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	176	0	205
Ettemaksukonto jääk	313		822	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	313	176	822	205

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	14 042	1 020	15 062
Akumuleeritud kulum	-6 878	-255	-7 133
Jääkmaksumus	7 164	765	7 929
Amortisatsioonikulu	-1 174	-204	-1 378
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 042	1 020	15 062
Akumuleeritud kulum	-8 052	-459	-8 511
Jääkmaksumus	5 990	561	6 551
Ostud ja parendused	5 700		5 700
Amortisatsioonikulu	-1 535	-204	-1 739
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 666		-3 666
31.12.2022			
Soetusmaksumus	11 742	1 020	12 762
Akumuleeritud kulum	-5 253	-663	-5 916
Jääkmaksumus	6 489	357	6 846

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinaid ja seadmeid	2 667	0
Transpordivahendid	2 667	0
Kokku	2 667	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	5 500	5 500			0%	EUR	31.12.2023	11
Laen 2	2 294	2 294			11,393%	EUR	15.05.2023	
Lühiajalised laenud kokku	7 794	7 794						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	6 460	0	6 460	0	11,393%	EUR	15.05.2026	
Pikaajalised laenud kokku	6 460	0	6 460	0				
Laenukohustised kokku	14 254	7 794	6 460	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	12 800	12 800			0%	EUR	31.12.2022	11
Laen 2	345	345			16%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	13 145	13 145						
Laen 1								
Laenukohustised kokku	13 145	13 145	0	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 561	8 561	0	0	
Maksuvõlad	176	176	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 737	8 737	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 098	37 098	0	0	
Maksuvõlad	205	205	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	37 303	37 303	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	389 059	280 261
Soome	17 740	12 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	406 799	292 861
Kokku müügitulu	406 799	292 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	406 799	288 211
Teenuste osutamine	0	4 650
Kokku müügitulu	406 799	292 861

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	12 800	6
Kokku laenukohustised	5 500	12 800	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 800	1 700	4 700	12 800	0	6
Kokku laenukohustised	15 800	1 700	4 700	12 800	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 800	1 500	8 800	5 500	0	6
Kokku laenukohustised	12 800	1 500	8 800	5 500	0	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

OÜ Varigata (registrikood: 11233960) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MAASIK	Juhatuse liige	28.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 954
Kokku	6 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	406799	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Maasik	36802182747	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53493502
E-posti aadress	urmas.maasik.001@mail.ee